

证券代码：430011

证券简称：指南针

主办券商：国泰君安

北京指南针科技发展股份有限公司

会计政策变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、变更概述

（一）变更日期

2018年9月7日

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

财务报表格式执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）相关规定。

2.变更后采取的会计政策：

财务报表格式执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）相关规定；

财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

（三）变更原因及合理性

按照财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求执行。

二、表决和审议情况

2019年2月27日，公司召开第十一届董事会第二十四次会议、第十二届监

事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。本议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为，本次变更属于国家法律、法规的要求。财务报表格式的修订未对公司资产总额、负债总额、净利润等产生重大影响。董事会同意本次变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为，本次变更属于国家法律、法规的要求。财务报表格式的修订未对公司资产总额、负债总额、净利润等产生重大影响。本次变更的审议程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，公司对可比期间的比较数据进行调整，调增 2016 年度、2017 年度其他收益 58,481 元、53,444 元，调减 2016 年度、2017 年度其他应付款 58,481 元、111,925 元。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	977,017,127	0	977,017,127	-
负债合计	436,324,686	-111,925	436,212,761	0.03%
未分配利润	147,299,681	102,514	147,402,195	0.07%
盈余公积	33,841,987	5,778	33,847,765	0.02%
归属于母公司所有者权益合计	541,410,985	108,292	541,519,277	0.02%
少数股东权益	-718,544	3,633	-714,911	0.51%

所有者权益合计	540,692,441	111,925	540,804,366	0.02%
营业收入	669,098,740	0	669,098,740	-
净利润	153,392,772	53,444	153,446,216	0.03%
其中：归属于母公司所有者的净利润	154,771,265	49,811	154,821,076	0.03%
少数股东损益	-1,378,493	3,633	-1,374,860	0.26%

六、备查文件目录

- (一) 第十一届董事会第二十四次会议决议；
- (二) 第十二届监事会第十次会议决议。

北京指南针科技发展股份有限公司

董事会

2019年3月1日